



## SUMÁRIO EXECUTIVO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA

Nº 1207935

### Avaliação da Estrutura de Controle em Nível de Entidade 2022

Sumário executivo do trabalho realizado pela Controladoria Seccional, da Fundação de Educação para o Trabalho de Minas Gerais - Utramig, sediada à Avenida Afonso Pena nº 3400, Bairro Cruzeiro, Belo Horizonte/MG.

- O presente trabalho de avaliação teve como objetivo avaliar, em nível de entidade, no exercício do ano de 2022, o grau de maturidade dos controles internos da Fundação de Educação para o Trabalho de Minas Gerais - Utramig, órgão responsável por promover a educação profissional por meio da oferta de cursos técnicos de nível médio, da formação inicial e continuada ou qualificação profissional e da formação e aperfeiçoamento de profissionais, na modalidade presencial e a distância, observada a política formulada pela Sedese, cujas competências estão previstas no Decreto Estadual 47.876, de 03 de abril de 2020.

A avaliação foi feita mediante entrevistas e foi pautada nos critérios definidos pelo Comitê das Organizações Patrocinadoras – COSO, que define controle interno como sendo um processo constituído de cinco elementos básicos, atualmente denominados de “componentes”, que se inter-relacionam. Conforme Quadro 1:

*Quadro 1 – Notas e Percentuais (NACI)*

<b>Componentes</b>	<b>Nota</b>	<b>%</b>
Ambiente de Controle	3,5	62,5
Avaliação de Risco	1,75	18,75
Procedimentos de Controle	3,5	62,5
Informação e Comunicação	2,5	37,5
Monitoramento	1,75	18,75
NACI	2,6	40

Como resultado do trabalho, espera-se contribuir para o aprimoramento, fortalecimento e melhoria dos processos internos, aperfeiçoamento dos controles administrativos e a minimização dos riscos dos processos a níveis aceitáveis.

### Situação encontrada

Assim, conforme Quadro 1, a NACI de 2,6 corresponde a nota, em termos percentuais, de 40%.

Os resultados apresentados demonstraram que a maturidade da Estrutura de Controle da Fundação de Educação para o Trabalho de Minas Gerais, se encontra no nível regular.

Reconhece-se que a gestão já desenvolve ações no âmbito de controle interno, no entanto essas ações necessitam de aperfeiçoamento para que a maturidade do nível de controle seja elevada.

### Recomendação

Com base no resultado encontrado, referente à maturidade da estrutura de controle na entidade, foi proposta a elaboração de um Plano de Ação, no qual foram descritas as ações voltadas para o aprimoramento da estrutura de controle, visando implementar as recomendações apontadas a partir das fragilidades identificadas. Baseando-se em métodos e procedimentos predefinidos, garantindo assim a eficácia do monitoramento e/ou avaliações específicas.

Este documento define os responsáveis pela implementação e os prazos de início e conclusão de execução das ações, que serão monitoradas pela Controladoria Seccional da Utramig de forma a assegurar que os riscos sejam geridos e os objetivos da entidade alcançados.

Controladoria Seccional da Fundação de Educação para o Trabalho de Minas Gerais  
- Utramig, Belo Horizonte/MG, em 31 de maio de 2022